



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 971 874
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTHMAN OCR AS
Forretningsadresse: Austråttbanen 48
4306 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Martin Kviteng Kistle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	550 169	16 296
Sum inntekter		550 169	16 296
Kostnader			
Varekostnad		353 445	13 493
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9		
Annen driftskostnad	2	467 868	48 105
Sum kostnader		821 313	61 598
Driftsresultat		-271 144	-45 302
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37	27
Sum finansinntekter		37	27
Annen rentekostnad		2 500	
Sum finanskostnader		2 500	
Netto finans		-2 463	27
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-273 607	-45 275
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-273 607	-45 275
Årsresultat		-273 607	-45 275
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-273 607	-45 275
Totalresultat		-273 607	-45 275
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-273 607	-45 275
Sum overføringer og disponeringer		-273 607	-45 275



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6, 9		72 049
Sum varige driftsmidler			72 049
Sum anleggsmidler		0	72 049
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	11 278	10 483
Fordringer			
Kundefordringer	7	134 203	40 076
Andre fordringer		463	
Sum fordringer		134 666	40 076
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		39 628	79 036
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 628	79 036
Sum omløpsmidler		185 572	129 595
SUM EIENDELER		185 572	201 644
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	5, 6		-2 485
Udekket tap	5, 6	321 366	45 275
Sum opptjent egenkapital		-321 366	-47 760
Sum egenkapital	5	-291 366	-17 760
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 400	5 943
Annen kortsiktig gjeld	6, 8	472 539	213 461
Sum kortsiktig gjeld		476 939	219 404
Sum gjeld		476 939	219 404
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		185 572	201 644



Årsregnskap 2018 Northman OCR AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 971 874



RESULTATREGNSKAP

NORTHMAN OCR AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	550 169	16 296
Sum driftsinntekter		550 169	16 296
Varekostnad		353 445	13 493
Annen driftskostnad	2	467 868	48 105
Sum driftskostnader		821 313	61 598
Driftsresultat		-271 144	-45 302
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		37	27
Annen rentekostnad		2 500	0
Resultat av finansposter		-2 463	27
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-273 607	-45 275
Ordinært resultat		-273 607	-45 275
Årsresultat		-273 607	-45 275
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	5	273 607	45 275
Sum overføringer		-273 607	-45 275



BALANSE

NORTHMAN OCR AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 9	0	72 049
Sum varige driftsmidler		0	72 049
Sum anleggsmidler		0	72 049
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1	11 278	10 483
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	134 203	40 076
Andre kortsiktige fordringer		463	0
Sum fordringer		134 666	40 076
Bankinnskudd, kontanter o.l.		39 628	79 036
Sum omløpsmidler		185 572	129 595
Sum eiendeler		185 572	201 644



BALANSE				
NORTHMAN OCR AS				
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017	
EGENKAPITAL				
INNSKUTT EGENKAPITAL				
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000	
OPPTJENT EGENKAPITAL				
Annen egenkapital	5, 6	0	-2 485	
Udekket tap	5, 6	-321 366	-45 275	
Sum opptjent egenkapital		-321 366	-47 760	
Sum egenkapital	5	-291 366	-17 760	
GJELD				
KORTSIKTIG GJELD				
Leverandørgjeld		4 400	5 943	
Annen kortsiktig gjeld	6, 8	472 539	213 461	
Sum kortsiktig gjeld		476 939	219 404	
Sum gjeld		476 939	219 404	
Sum egenkapital og gjeld		185 572	201 644	

Sandnes, 09.05.2019
Styret i Northman OCR AS

Martin Kviteng Kistle
styreleder

Tor Semming Mikkelsen
styremedlem

Remi Vågen Tveit
Daglig leder/styremedlem

Katrine Friis-Ottessen
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 2 Lønnskostnader

Northman OCR AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2018 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Revisor er fravalgt, og det er således ikke kostnadsført revisjonshonorar.

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-273 607	-45 275
Permanente forskjeller	1 700	1 121
Endring i midlertidige forskjeller	31 572	14 540
Skattepliktig inntekt	-240 335	-29 613
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-46 112	14 410	60 522
Avsetninger mv	0	-28 950	-28 950
Sum	-46 112	-14 540	31 572
Akkumulert fremførbart underskudd	-269 949	-29 613	240 335
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	316 060	44 153	-271 907
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I NORTHMAN OCR AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
Sum	100		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Martin Kviteng Kistle	30	30,0	30,0
Katrine Friis-Ottessen	25	25,0	25,0
Tor Semming Mikkelsen	25	25,0	25,0
Remi Vågen Tveit	20	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Martin Kviteng Kistle	styreleder	30
Tor Semming Mikkelsen	styremedlem	25
Remi Vågen Tveit	Daglig leder/styremedlem	20
Katrine Friis-Ottessen	styremedlem	25



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	-47 760	-17 760
Pr 01.01.2018	30 000	-47 760	-17 760
Årets resultat		-273 607	-273 607
Pr 31.12.2018	30 000	-321 366	-291 366

Note 6 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å gjøre klart til deres første løp i mai 2018, ved å lage hinder, reklamere og selge påmelding. I tillegg er forberedelser til løpet i 2019 påbegynt, og påmeldingen til dette er oppløftende.

Innbetalingene for løpet i 2019 er balanseført med kr. 331 387, og alle hinder som er bygget vil skape inntekt i årene fremover, disse er derfor balanseført med kr. 0.

Driften av Northman OCR AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



Note 7 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	3 921	40 076
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	3 921	40 076
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Note 8 Gjeld til aksjonærer

Selskapets aksjonærer har gitt lån til selskapet. Lånet er rente og gebyr fritt.

Aksjonær	Gjeld
Martin Kviteng Kistle	55 500
Katrine Friis-Ottessen	21 675
Tor Semming Mikkelsen	16 906
Remi Vågen Tveit	47 071
Totalt	141 152

Note 9 Anleggsmidler

	Driftsløspøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	72 049	72 049
= Anskaffelseskost 31.12.18	72 049	72 049
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18	72 049	72 049
= Bokført verdi 31.12.18	0	0
Årets nedskrivninger	72 049	72 049
Avskrivningsplan	saldo 0%	